

Årsrapport 2022

Stamoplysninger

Vedehøj Vandværk
Molsvej 93
8400 Ebeltoft

CVR nr.: 51440412

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Formand:	Torben Simonsen
Kasserer:	Just Benner Knudsen
Bestyrelsesmedlem:	Tobias Lykkegaard Klausen
Bestyrelsesmedlem:	Leif Nielsen
Bestyrelsesmedlem:	Helle Hegelund Knudsen

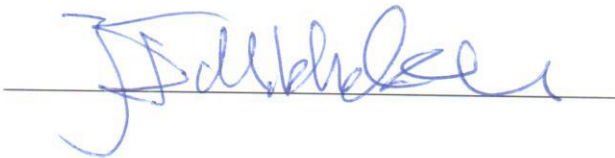
Revisorer

Johan B. Mikkelsen
Ole B. Sørensen

Generalforsamling

Godkendt på vandværkets ordinære generalforsamling, den 1/6 2023

Dirigent:



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapport for Vedehøj Vandværk.

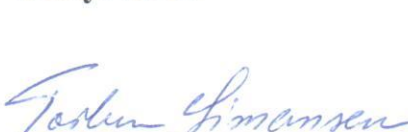
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vandværkets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 2023

Bestyrelsen

 Torben Simonsen Formand	 Just Benner Knudsen Kasserer	 Tobias Lykkegaard Klausen Bestyrelsesmedlem
 Leif Nielsen Bestyrelsesmedlem	 Helle Hegelund Knudsen Bestyrelsesmedlem	

Folkevalgte revisorers påtegning

Undertegnede har dags dato stikprøvevis gennemgået årsrapporten for 2022, der er i overensstemmelse med forevist bogføring og bilag.

Bankmellemværende er konstateret tilstede. Der er i øvrigt intet at bemærke.

Den 2023

 Johan B. Mikkelsen Revisor	 Ole B. Sørensen Revisor
--	---

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vedehøj Vandværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt vandværkets vedtægter. Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de budgetterede og hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Resultatopgørelsen

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser vandværkets aktiviteter i det forløbne regnskabsår. I resultatopgørelsen indgår ureviderede budgettal for regnskabsåret og det kommende år. De er udelukkende medtaget til orientering og for at vise sammenhængen mellem de budgetterede og de realiserede tal.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted i løbet af regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv"-princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som en negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Overdækningen vises til sidst lige inden årets resultatdisponering, da det giver et mere retvisende billede, end at tage det med under nettoomsætning.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger, køretøjer og maskinpark, samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets distribution af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til vandværkets primære aktivitet, herunder eksempelvis udleje af jord eller antenneplads.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden. Finansielle indtægter består bl.a. af renter af bankindeståender samt renteindtægter og kursgevinster på obligationer. Finansielle omkostninger består bl.a. af renteomkostninger og bidrag vedrørende prioritetsgæld, amortiserede kurstab og låneomkostninger fra optagelse af lån.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vandværkets materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

- Grunde	Afskrives ikke
- Bygninger	60 år
- Installationer	20 år
- Boringer	60 år
- Højdebeholdere	60 år
- Forsynings- og hovedledning	80 år
- Målerbrønde	60 år
- Stikledninger	80 år
- Målerure	18 år
- Udvidelse af indvinding	20 år

Mindre nyanskaffelser u/15.000 og med en levetid under 3 år straksafskrives.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Over-/Underdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet, og underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft mindre indtægter end krævet, i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte udgifter og indtægter, der vedrører efterfølgende regnskabsår, samt udgifter og indtægter vedrørende regnskabsåret, som først er faktureret i starten af det efterfølgende år.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

		Realiseret 2022	Realiseret 2021	Budgettal 2022 2023 (ej reviderede)	
	Note	kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter ved hovedaktivitet	1	378.984	487	385	670
Produktionsomkostninger	2	-192.906	-168	-222	-229
Afskrivninger produktion	3	-115.911	-116	0	-116
Bruttoresultat		70.167	203	163	325
Distributionsomkostninger	4	-60.834	-137	-60	-60
Afskrivninger distribution	5	-292.480	-291	0	-292
Administrationsomkostninger	6	-156.385	-149	-67	-158
Resultat af primær drift		-439.533	-374	36	-185
Andre driftsindtægter	7	4.039	4	14	4
Ekstraordinær Værdiansættelse af aktiver	8	0	14.029	0	0
Resultat før finansielle poster		-435.494	13.659	50	-181
Finansielle indtægter	9	0	0	0	1
Finansielle omkostninger	10	-7.527	-6	-10	0
Resultat før overdækning		-443.021	13.653	40	-180
Over-/underdækning	11	443.021	-13.653	-40	180
Årets resultat		0	0	0	0
Resultatdisponering:					
Overført resultat		0	-0	0	0

Balance pr. 2022-12-31

		2022	2021
	Note	kr.	t.kr.
Aktiver			
Grunde	12	326.620	327
Bygninger	13	483.317	492
Installationer	14	1.133.842	1.214
Boringer	15	294.966	312
Højdebeholdere	16	285.818	293
Udvidelse - indvinding 2021	17	59.768	63
Produktion i alt		2.584.331	2.700
Forsynings- og hovedledninger	18	7.884.475	8.069
Målerbrønde	19	731.305	756
Stikledninger/gravning	20	1.955.296	1.989
Målerure	21	296.551	304
Distribution i alt		10.867.627	11.119
Anlægsaktiver i alt		13.451.958	13.819
Tilgodehavender	22	25.006	76
Likvide midler	23	765.278	890
Omsætningsaktiver i alt		790.284	966
Aktiver i alt		14.242.242	14.785
Passiver	Note	kr.	t.kr.
Over-/underdækning	24	14.416.796	14.835
Langfristet gæld i alt		14.416.796	14.835
Kortfristet del af overdækning	24	0	25
Momsafregning	25	-180.921	-115
Gæld til offentlige myndigheder mv.	26	-6.274	3
Øvrige kreditorer	27	12.640	37
Kortfristet gæld i alt		-174.554	-50
Passiver i alt		14.242.242	14.785

Noter

	2022	2021
	kr.	t.kr.
Note 1. Indtægter ved hovedaktivitet		
Fast afgift	153.094	152
Kubikmeterafgift	103.451	103
Hovedanlægsbidrag	30.000	133
Stikledningsbidrag	13.600	18
Måler udlejning	65.389	65
Måler udskiftning på kundens regning	800	3
Gebyrer m. moms	8.100	8
Gebyrer u. moms	4.550	5
	378.984	487
Note 2. Produktionsomkostninger		
Vedligeholdelse råvandsledning	1.645	0
Vedligeholdelse installationer	14.594	35
Vedligeholdelse boringer	53.264	12
El til produktion	120.261	96
El-afgifter produktion overført til balance	-35.951	-48
Vandanalyser	30.902	18
Vedligehold og brændstof maskiner	806	0
Vand, varme, renovation mv.	647	1
Løn, driftspersonale	0	13
Teknisk bistand og rådgivning	0	34
Forsikringer	6.738	6
	192.906	168
Note 3. Afskrivninger produktion		
Afskrivninger bygninger	8.333	8
Afskrivninger installationer	80.008	80
Afskrivninger boringer	16.750	17
Afskrivninger højdebeholdere	7.500	8
Afskrivninger indvinding 2021	3.320	3
	115.911	116
Note 4. Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse forsyningsledningsnet	17.454	102
Vedligeholdelse stikledninger	10.925	23
Udgifter til vandure	7.455	0
Løn, driftspersonale	25.000	13
	60.834	137

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
Note 5. Afskrivninger distribution		
Afskrivninger forsyningsledninger	184.776	185
Afskrivninger målerbrønde	24.458	25
Afskrivninger stikledninger	43.427	43
Afskrivninger målerure	39.819	38
	292.480	291
Note 6. Administrationsomkostninger		
Honorar bestyrelse	80.000	80
Km-godtgørelse	866	0
Bestyrelsesmøder	541	1
Gaver	4.970	9
Generalforsamling	5.840	9
Annoncer	2.897	2
Porto og gebyrer	8.560	13
Kontorartikler og telefon	937	1
IT, hjemmeside, server mv..	10.910	12
Licenser, faglitteratur	880	1
Gebyr for administration af rykkere (uden moms)	9.700	9
Opkrævning og regnskabs assistance	30.284	24
Opkrævning og regnskabs assistance 2020	0	7
Tab på debitorer	0	-1
Diverse differancer	0	-17
	156.385	149
Note 7. Andre driftsindtægter		
Målerdata	4.039	4
	4.039	4
Note 8. Ekstraordinær Værdiansættelse af aktiver		
Værdiansættelse af aktiver	0	14.029
	0	14.029
Note 9. Finansielle indtægter		
	0	0
Note 10. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter bank	7.527	6
	7.527	6

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
Note 11. Over-/underdækning		
Over-/underdækning	443.021	-13.653
	443.021	-13.653
Note 12. Grunde		
Grunde primo	326.620	327
Tilgang i året grunde	0	0
Afgang i året grunde	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>326.620</u>	<u>327</u>
Akkumulerede afskrivninger grunde	0	0
Årets afskrivninger grunde	0	0
Afskrivninger pr. 31.12	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>326.620</u>	<u>327</u>
Note 13. Bygninger		
Bygninger primo	500.000	500
Tilgang i året bygninger	0	0
Afgang i året bygninger	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>500.000</u>	<u>500</u>
Akkumulerede afskrivninger bygninger	-8.350	0
Årets afskrivninger bygninger	-8.333	-8
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-16.683</u>	<u>-8</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>483.317</u>	<u>492</u>
Note 14. Installationer		
Installationer primo	1.600.151	1.600
Tilgang i året installationer	0	0
Afgang i året installationer	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.600.151</u>	<u>1.600</u>
Akkumulerede afskrivninger installationer	-386.301	-306
Årets afskrivninger installationer	-80.008	-80
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-466.309</u>	<u>-386</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>1.133.842</u>	<u>1.214</u>

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
Note 15. Boringer		
Boringer primo	1.005.000	1.005
Tilgang i året boringer	0	0
Afgang i året boringer	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.005.000</u>	<u>1.005</u>
 Akkumulerede afskrivninger boringer	-693.284	-677
Årets afskrivninger boringer	-16.750	-17
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-710.034</u>	<u>-693</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>294.966</u>	<u>312</u>
 Note 16. Højdebeholdere		
Højdebeholdere primo	450.000	450
Tilgang i året højdebeholdere	0	0
Afgang i året højdebeholdere	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>450.000</u>	<u>450</u>
 Akkumulerede afskrivninger højdebeholdere	-156.682	-149
Årets afskrivninger højdebeholdere	-7.500	-8
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-164.182</u>	<u>-157</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>285.818</u>	<u>293</u>
 Note 17. Udvidelse - indvinding 2021		
Udvidelse - indvinding Primo	66.408	0
Tilgang i året Udvidelse - indvinding	0	66
Afgang i året udvidelse - indvinding	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>66.408</u>	<u>66</u>
 Akkumulerede afskrivninger udvidelse - indvinding	-3.320	0
Årets afskrivninger udvidelse - indvinding	-3.320	-3
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-6.640</u>	<u>-3</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>59.768</u>	<u>63</u>

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
Note 18. Forsynings- og hovedledninger		
Forsynings- og hovedledninger primo	14.782.047	14.752
Tilgang i året forsyningsledninger	0	30
Afgang i året forsyningsledninger	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>14.782.047</u>	<u>14.782</u>
Akkumulerede afskrivninger forsyningsledninger	-6.712.796	-6.528
Årets afskrivninger forsyningsledninger	-184.776	-185
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-6.897.572</u>	<u>-6.713</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>7.884.475</u>	<u>8.069</u>
Note 19. Målerbrønde		
Målerbrønde primo	1.467.500	1.468
Tilgang i året målerbrønde	0	0
Afgang i året målerbrønde	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>1.467.500</u>	<u>1.468</u>
Akkumulerede afskrivninger målerbrønde	-711.737	-687
Årets afskrivninger målerbrønde	-24.458	-25
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-736.195</u>	<u>-712</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>731.305</u>	<u>756</u>
Note 20. Stikledninger/gravning		
Stikledninger primo	3.464.854	3.365
Tilgang i året stikledninger	9.307	100
Afgang i året stikledninger	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>3.474.160</u>	<u>3.465</u>
Akkumulerede afskrivninger stikledninger	-1.475.437	-1.432
Årets afskrivninger stikledninger	-43.427	-43
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-1.518.864</u>	<u>-1.475</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>1.955.296</u>	<u>1.989</u>

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
Note 21. Målerure		
Målerure primo	684.600	685
Tilgang i året målerure	32.134	0
Afgang i året målerure	0	0
Kostpris pr. 31.12	<u>716.734</u>	<u>685</u>
 Akkumulerede afskrivninger målerure	-380.364	-342
Årets afskrivninger målerure	-39.819	-38
Afskrivninger pr. 31.12	<u>-420.183</u>	<u>-380</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12	<u>296.551</u>	<u>304</u>
 Note 22. Tilgodehavender		
Skyldige debitorer	-5.969	20
Tilgodehavender - Toggerbo	45.000	53
Periodeafgrænsningsposter	-14.025	3
Tilgodehavender	<u>25.006</u>	<u>76</u>
 Note 23. Likvide midler		
Driftskonto 9388 0000608939	765.197	890
OK Telefon - konto	81	0
Likvide midler	<u>765.278</u>	<u>890</u>
 Note 24. Over-/underdækning		
Over-/underdækning pr. 1. januar	14.859.817	1.207
Overført årets over-/underdækning	-443.021	13.653
Over-/underdækning	<u>14.416.796</u>	<u>14.860</u>
 Heraf kortfristet del(jf. kommende års budget)	<u>0</u>	<u>25</u>
 Heraf langfristet del	<u>14.416.796</u>	<u>14.835</u>
 Note 25. Momsafregning		
Skattekonto indestående	-114.718	0
Momsafregning - Skattekonto	-66.255	-115
Momsafregningsafrundinger	53	0
Momsafregning	<u>-180.921</u>	<u>-115</u>

Noter

	2022	2021
	kr.	t.kr.
Note 26. Gæld til offentlige myndigheder mv.		
Afgift af ledningsført vand	-6.274	3
Gæld til offentlige myndigheder mv.	<u>-6.274</u>	<u>3</u>
Note 27. Øvrige kreditorer		
Kreditorer	10.856	37
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.785</u>	<u>0</u>
Øvrige kreditorer	<u>12.640</u>	<u>37</u>